

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლის
ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
ამონაგების აღიარება	7
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	7
მოგების გადასახადი	7
ძირითადი საშუალებები	7
არამატერიალური აქტივები	7
აქტივების გაუფასურება	7
დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციების თავდაპირველი აღიარება	8
იჯარა	8
მარაგები	8
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
სავაჭრო ვალდებულებები	8
ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები	8
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	8
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	8
3. განმარტებითი შენიშვნები:	8
შენიშვნა #1 - ამონაგები	8
შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9
შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები	9
შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9
შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
შენიშვნა #6 - მარაგები	10
შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები	10
შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები	11
შენიშვნა #9 – სესხები	11
ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	11
ჩვეულებრივი იჯარა	11
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები	12
აქტივების გაუფასურება	12
Covid-19-ის გავლენა	12

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2020 წ.	2019 წ.
შემოსავლები	1	14 966 315	1 197 815
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-13 113 997	-1 100 852
საერთო მოგება		1 852 318	96 963
ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯები		-64 251	-3 158
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-1 173 825	-330 678
ფინანსური (საპროცენტო) ხარჯები	3	-79 650	-9 488
საოპერაციო მოგება		534 592	-246 361
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	-750 359	88 158
მოგება დაბეგვრამდე		-215 767	-158 203
მოგების გადასახადი		-1 905	-1 607
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		-217 672	-159 810
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-159 810	0
გაცემული დივიდენდები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება (დაუფარავი ზარალი) წლის ბოლოს		-377 482	-159 810

შენიშვნა : ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება, ადმინისტრაციული ხარჯები, ფინანსური ხარჯები და ა.შ). ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯიას“ საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებამ ან ზარალმა და დივიდენდების გაცემამ განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების ცალკე-ცალკე წარდგენის ნაცვლად.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 22 სექტემბერს.

გორგი კვახაძე

დირექტორი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	2 512 536	364 808
მარაგები	6	6 064 542	1 639 847
გაცემული ავანსები		1 356 282	73 126
სავაჭრო მოთხოვნები		3 431 058	699 954
სხვა მიმდინარე აქტივები		190	96 227
სულ მიმდინარე აქტივები		13 364 608	2 873 962
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	96 841	91 411
არამატერიალური აქტივები	8	2 537	2 824
სულ გრძელვადიანი აქტივები		99 378	94 235
სულ აქტივები		13 463 986	2 968 197
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		175 164	663
საგადასახადო ვალდებულებები		83 730	
გადასახდელი ხელფასები			1 988
სავაჭრო ვალდებულებები		11 944 895	2 622 928
გადასახდელი პროცენტი		91 471	9 488
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		12 295 260	2 635 067
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	9	1 546 208	492 940
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 546 208	492 940
სულ ვალდებულებები		13 841 468	3 128 007
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			0
გაუნაწილებელი მოგება		-377 482	-159 810
სულ კაპიტალი		-377 482	-159 810
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13 463 986	2 968 197

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2020 წ.	2019 წ.
შემოსავალი		
თანხის მიღება მყიდველისგან	15 280 564	667 648
შემოსავალი იჯარიდან	125 244	40 000
თანხის დაბრუნება ბიუჯეტიდან	314 328	
სულ შემოსავალი	15 720 136	707 648
გასავალი		
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	650 930	137 895
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	10 609 150	72 608
თანხის დაბრუნება მყიდველისთვის	518 822	
ხაზინაში გადარიცხვა	2 779 147	311 438
ბანკის საკომისიო	9 310	423
საბაჟოს ხარჯები	64 519	9 165
იჯარის ხარჯი	276 365	125 081
საპენსიო ანარიცხები	21 250	5 979
კომუნიკაციის და კომუნალური გადასახადები	25 176	5 643
სატრანსპორტო მომსახურება	166 772	37 927
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურება	13 858	2 700
ქონების დაზღვევა	8 910	1 635
სხვადასხვა ხარჯები	96 434	22 439
სულ გასავალი	15 240 643	732 933
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	479 493	-25 285
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი		
სესხის აღება უცხოელი პარტნიორისგან	957 480	509 994
სულ შემოსავალი	957 480	509 994
გასავალი		
ძირითადი საშუალების შეძენა	1 505	117 014
სულ გასავალი	1 505	117 014
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	955 975	392 980

ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან

შემოსავალი		
ფულადი სახსრების გადაფასება	740 320	1 046
სულ შემოსავალი	740 320	1 046
გასავალი		
ფულადი სახსრების გადაფასება	24 557	880
კურსთაშორის სხვაობა	3 503	3 053

სულ გასავალი	28 060	3 933
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	712 260	-2 887
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	2 147 728	364 808
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	364 808	0
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	2 512 536	364 808

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“ შუზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია თბილისი, გ. კვიჭიძის 13ა. საიდენტიფიკაციო კოდი 405348805. კომპანია რეგისტრირებულია 13.08.2019წ. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერული და პერიფერიული ტექნიკით, სყოფაცხოვრებო ტექნიკით და სათამაშოებით. კომპანიას აქვს სათაო ოფისი. კომპანიის მშობელი კომპანიაა ავსტრიული კომპანია - შპს იარსი ჰოლდინგ. შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“ -ს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები საქართველოში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღგ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები - 20 %

საოფისე ტექნიკა - 20 %

საოფისე ავეჯი - 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის

დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციების თავდაპირველი აღიარება

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში კომპანია გარიგებებს აწარმოებს მის დაკავშირებულ მხარეებთან, რომლებიც წარმოადგენენ ERC ჯგუფის წევრ უცხოურ კომპანიებს. გარიგების ფასები დაკავშირებულ მხარეებთან დგინდება საბაზრო ფასის პრინციპების დაცვით.

იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უსარგებლია საბანკო სესხით და ოვერდრაფტით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში

3. განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა #1 - ამონაგები

საქონლის გაყიდვა	მომსახურება	სულ ამონაგები:
------------------	-------------	----------------

	ლარი	ლარი	ლარი
2020 წელი	14 842 025	124 290	14 966 315

შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020წ
	ლარი
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	21 361
შრომის ანაზღაურება	798 699
ცვეთა და ამორტიზაცია	20 414
იჯარა	261 124
დაზღვევა (გარდა ჯანმრთელობის დაზღვევისა)	8 910
მოსაკრებლები და საკონსულტაციო ხარჯები	12 253
მივლინების ხარჯები	2 355
სხვადასხვა ხარჯი	48 709
სულ:	1 173 825

შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი - 79 650 ლარი - წარმოადგენს უცხოელი მომწოდებლისგან აღებული სავალუტო სესხის საპროცენტო ხარჯს.

შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს.

კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, აფორმებს ხელშეკრულებებს უცხოურ ვალუტაში საერთაშორისო სატრანსპორტო კომპანიებთან, საერთაშორისო ორგანიზაციების წარმომადგენლობებთან და ა.შ. შესაბამისად, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდება კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში, აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოექმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან.

	2020 წელი
	ლარი
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	1 694 521
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-2 432 234
კონვერტაციის შედეგი მოგება/ზარალი	-3 506
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	34 847
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-43 987
სულ:	-750 359

შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	01.01.2020	31.12.2020
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	259 093	770 544
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	105 715	1 741 992
სულ :	364 808	2 512 536

შენიშვნა #6 - მარაგები

	სარეალიზაციოდ განკუთვნილი მარაგები	სხვა მარაგები	სულ:
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2020	1 639 739	108	1 639 847
შექმენა	17 577 367	4 510	17 581 877
დაბრუნება მყიდველისგან	63 239	0	63 239
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-13 177 236	0	-13 177 236
დაბრუნება მომწოდებელთან	-15 105	0	-15 105
ძირითად საშუალებებში გადატანა	-23 515	0	-23 515
ჩამოწერა	-134	-4 431	-4 565
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	6 064 354	188	6 064 542

შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურ.	ავჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა დანადგარები	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2020	25 291	33 256	37 835	96 382
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020	-1 336	-1 708	-1 927	-4 971
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2020	23 955	31 548	35 908	91 411
შემოსვლა	24 857	699	0	25 557
გასვლა	0	0	0	0
ცვეთის ხარჯი	-5 845	-6 702	-7 579	-20 126
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე	0	0	0	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	42 967	25 545	28 329	96 841
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2020	50 148	33 955	37 835	121 939

დაგროვილი ცვტა 31 დეკემბერი 2020

-7 181

-8 410

-9 506

-25 097

მუნიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა	
	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2020	2 856
დაგროვილი ამორტიზაცია 1 იანვარი 2020	-32
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2020	2 824
შემოსვლა	0
გასვლა	0
ამორტიზაციის ხარჯი	-287
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	2 537
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2020	2 856
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2020	-319

მუნიშვნა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება მომწოდებელი კომპანიის მიმართ უცხოურ ვალუტაში. სესხი განიხილება როგორც გრძელვადიანი.

ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანია აწარმოებს გარიგებებს დაკავშირებულ მხარეებთან. დაკავშირებულ მხარეებად მოიაზრება ERC ჯგუფის წევრი სხვა უცხოური კომპანიები. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან დაფიქსირდა შემდეგი გარიგებები და ნაშთები:

ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	2020 წ
	ლარი
საქონლის და მომსახურების მიწოდება	309 634
საქონლის და მომსახურების შეძენა	1 356 672
მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	193 024
მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები	1 136 567
მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები	333 822

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2020 წელს აღირებულია ხარჯად - 261 124 ლარი.

ასევე კომპანიას ქვეიჯარით გაცემული აქვს სასაწყობე ფართის ნაწილი ჩვეულებრივი იჯარით, საიდანაც საანგარიშო პერიოდში მიღებული შემოსავალი შეადგენს 124 290 ლარს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

Covid-19-ის გავლენა

2020 წლის განმავლობაში მსოფლიოს მასშტაბით გავრცელდა ვირუსი Covid-19, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტის თარიღისთვის პანდემიად იქნა მიჩნეული. უნდა აღინიშნოს, რომ საანგარიშგებო პერიოდში COVID-19-ის გავრცელებას მნიშვნელოვანი ზეგავლენა არ მოუხდენია კომპანიის საქმიანობაზე.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2020 წ.	2019 წ.
შემოსავლები	1	14 966 315	1 197 815
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-13 113 997	-1 100 852
საერთო მოგება		1 852 318	96 963
ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯები		-64 251	-3 158
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-1 173 825	-330 678
ფინანსური (საპროცენტო) ხარჯები	3	-79 650	-9 488
საოპერაციო მოგება		534 592	-246 361
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	-750 359	88 158
მოგება დაბეგვრამდე		-215 767	-158 203
მოგების გადასახადი		-1 905	-1 607
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		-217 672	-159 810
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-159 810	0
გაცემული დივიდენდები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება (დაუფარავი ზარალი) წლის ბოლოს		-377 482	-159 810

შენიშვნა : ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება, ადმინისტრაციული ხარჯები, ფინანსური ხარჯები და ა.შ). ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯიას“ საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებამ ან ზარალმა და დივიდენდების გაცემამ განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების ცალკე-ცალკე წარდგენის ნაცვლად.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი



ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	2 512 536	364 808
მარაგები	6	6 064 542	1 639 847
გაცემული ავანსები		1 356 282	73 126
სავაჭრო მოთხოვნები		3 431 058	699 954
სხვა მიმდინარე აქტივები		190	96 227
სულ მიმდინარე აქტივები		13 364 608	2 873 962
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	96 841	91 411
არამატერიალური აქტივები	8	2 537	2 824
სულ გრძელვადიანი აქტივები		99 378	94 235
სულ აქტივები		13 463 986	2 968 197
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		175 164	663
საგადასახადო ვალდებულებები		83 730	
გადასახდელი ხელფასები			1 988
სავაჭრო ვალდებულებები		11 944 895	2 622 928
გადასახდელი პროცენტი		91 471	9 488
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		12 295 260	2 635 067
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	9	1 546 208	492 940
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 546 208	492 940
სულ ვალდებულებები		13 841 468	3 128 007
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			0
გაუნაწილებელი მოგება		-377 482	-159 810
სულ კაპიტალი		-377 482	-159 810
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13 463 986	2 968 197

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვანაძე

დირექტორი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი



ილზა იმეკლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2020 წ.	2019 წ.
შემოსავალი		
თანხის მიღება მყიდველისგან	15 280 564	667 648
შემოსავალი იჯარიდან	125 244	40 000
თანხის დაბრუნება ბიუჯეტიდან	314 328	
სულ შემოსავალი	15 720 136	707 648
გასავალი		
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	650 930	137 895
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	10 609 150	72 608
თანხის დაბრუნება მყიდველისთვის	518 822	
ხაზინაში გადარიცხვა	2 779 147	311 438
ბანკის საკომისიო	9 310	423
საბაჟოს ხარჯები	64 519	9 165
იჯარის ხარჯი	276 365	125 081
საპენსიო ანარიცხები	21 250	5 979
კომუნიკაციის და კომუნალური გადასახადები	25 176	5 643
სატრანსპორტო მომსახურება	166 772	37 927
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურება	13 858	2 700
ქონების დაზღვევა	8 910	1 635
სხვადასხვა ხარჯები	96 434	22 439
სულ გასავალი	15 240 643	732 933
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	479 493	-25 285
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი		
სესხის აღება უცხოელი პარტნიორისგან	957 480	509 994
სულ შემოსავალი	957 480	509 994
გასავალი		
ძირითადი საშუალების შეძენა	1 505	117 014
სულ გასავალი	1 505	117 014
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	955 975	392 980
ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან		
შემოსავალი		
ფულადი სახსრების გადაფასება	740 320	1 046
სულ შემოსავალი	740 320	1 046
გასავალი		
ფულადი სახსრების გადაფასება	24 557	880
კურსთაშორის სხვაობა	3 503	3 053

სულ გასავალი	28 060	3 933
წმინდა უფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	712 260	-2 887
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	2 147 728	364 808
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	364 808	0
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	2 512 536	364 808

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი



ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

Covid-19-ის გავლენა

2020 წლის განმავლობაში მსოფლიოს მასშტაბით გავრცელდა ვირუსი Covid-19, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტის თარიღისთვის პანდემიად იქნა მიჩნეული. უნდა აღინიშნოს, რომ საანგარიშგებო პერიოდში COVID-19-ის გავრცელებას მნიშვნელოვანი ზეგავლენა არ მოუხდენია კომპანიის საქმიანობაზე.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 22 სექტემბერს.


გიორგი კვახაძე

დირექტორი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი





ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 22 სექტემბერი

საქართველო, თბილისი